

Ersättningsrapport 2023

Inledning

Denna rapport beskriver hur riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare för Boule Diagnostics AB, antagna av årsstämman 2020 (giltiga t.o.m. årsstämman 2024), tillämpades under år 2023. Rapporten innehåller även information om ersättning till Bolagets verkställande direktör. Styrelsearvode omfattas inte av denna rapport. Sådant arvode beslutas årligen av årsstämman och redovisas i not 4 och i bolagsstyrningsrapporten i årsredovisningen för 2023. Annan ersättning, utöver styrelsearvode, som utgått till styrelseledamöter redovisas i denna rapport.

Vid ingången av 2023 hade bolaget ett utestående optionsprogram som bolaget beslutade om på årsstämman 2020. Beslutet var att ge ut maximalt 180 000 teckningsoptioner. Varje option berättigade innehavaren att senast den 30 december 2023 förvärva en aktie till kursen 86,70 SEK/ aktie. 180 000 teckningsoptioner tilldelades 2020 och förvärvades på marknadsmässiga villkor av anställda. Sedan utgången av 2023 finns inga utestående aktierelaterade incitamentsprogram i bolaget.

Information som krävs enligt 5 kap. 40 - 44 §§ årsredovisningslagen (1995: 1554) finns i not 4 i årsredovisningen 2023.

Information om ersättningsutskottets arbete under 2023 framgår av bolagsstyrningsrapporten, som finns på sidan 47 i årsredovisningen 2023.

Utveckling under 2023

Verkställande direktören sammanfattar bolagets övergripande resultat i sin redogörelse på sidan 8 – 11 i årsredovisningen 2023.

Riktlinjer för ersättning

Riktlinjerna för ersättning till ledande befattningshavare är utformade för att på bästa sätt tillvarata Bolagets och aktieägarnas intressen. Ersättningarna till ledande befattningshavare syftar till att attrahera, motivera, och behålla talangfull och kvalificerad personal inom nyckelpositioner i koncernens ledning. Rätt incitament ger bättre förutsättningar för Bolaget att uppnå sin affärsstrategi och långsiktiga intressen i form av tillväxt, lönsamhet och hållbarhet. Bedömningen ska grundas på befattning, kompetens och prestation.

För detta ändamål är det nödvändigt att Bolaget erbjuder marknadsmässiga villkor med beaktande av befattningens ansvarsområde och komplexitet. Ersättning till verkställande direktören består av fast lön, rörlig ersättning, pension och andra förmåner samt möjlighet att delta i långsiktiga incitamentsprogram. Ersättningen baseras på individens engagemang och prestation i förhållande till i förväg uppställda mål, såväl individuella som gemensamma mål för hela Bolaget. Utvärdering av den individuella prestationen sker kontinuerligt.

Riktlinjerna för ersättning, antagna av årsstämman 2020 (giltiga t.o.m. årsstämman 2024), finns på sidan 55 – 56 i årsredovisningen 2023.

Utöver den ersättning som omfattas av ersättningsriktlinjerna har på bolagets årsstämmor vid tidigare år beslutat att ge ut teckningsoptioner som på marknadsmässiga villkor förvärvades. Per årsskiftet hade Bolaget inga utestående aktie- eller aktiekursrelaterade ersättningsprogram längre, vilket beskrivs i not 4 i årsredovisning 2023.

Revisorns yttrande över bolagets efterlevnad av riktlinjerna finns tillgänglig på ([Bolagsstämma](#) - Boule)

Totalersättning till verkställande direktör och styrelse

Tabell 1

Period	Fast ersättning			Rörlig ersättning		Andel ersättning	
	Grundlön 1)	Pensionskostnad 2)	Förmåner 3)	Rörlig ersättning 4)	Övrig ersättning	Fast andel	Rörlig andel
<i>Styrelse</i>							
<i>Verkställande direktör</i>							
Jesper Söderqvist	2023	2 930	770	76	56	-	98,5% 1,5%

- 1) Inklusive semesterersättning
- 2) Uppgår till 26% av den fasta lönen
- 3) Inkluderar liv- och sjukförsäkring samt bilförmån
- 4) Avser rörlig lön intjänad 2023 som utbetalas 2024

Rörlig ersättning och verkställande direktörens prestation

Den rörliga ersättningen ska baseras på uppfyllda finansiella mål för Bolaget, vilket skapar incitament för att främja Bolagets affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet. Den rörliga ersättningen ska vara maximerad till 50 procent av den fasta årslönen och är ej semester- och pensionsgrundande för den verkställande direktören.

Tabell 2

Namn 1)	Beskrivning av prestationskriterier	Relativ andel av prestationskriterierna	Information om prestationsmål	
			a) Tröskelvärde för prestation b) motsvarande ersättning	a) Mätbar prestation b) faktisk ersättning
Jesper Söderqvist	Koncernens bruttomarginal Utfall i absoluta tal jämfört med budget för året	50%	a) 90% - 110% av budget b) bonus startar vid 90% och ger max utfall vid 110% av budget	a) 91.5% b) 53 KSEK
	Koncernens rörelseresultat Utfall a absoluta tal jämfört med budget för året	50%	a) 90% - 110% av budget b) bonus startar vid 90% och ger max utfall vid 110% av budget	a) bonusmålet ej uppnått b) 0 KSEK

- 1) Övriga eventuella ledande befattningshavare har ingen rörlig ersättning relaterat till befattningen VD

Jämförande information avseende förändring i ersättning och bolagets resultat

Tabell 3 – Förändring av ersättning och bolagets resultat (KSEK) 1)

Utall	2019	2020	2021	2022	2023
Fredrik Dahlborg	3 327	37			
Christina Rubenhag		977			
Jesper Söderqvist 2)		2 558	3 944	3 645	3 833
<i>Total ersättning verkställande direktör</i>	<i>3 327</i>	<i>3 572</i>	<i>3 944</i>	<i>3 645</i>	<i>3 833</i>
Förändring	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021	Utfall 2022 vs 2023	
<u>Total ersättning verkställande direktör</u>					3 833
Årlig förändring i total ersättning, KSEK	245	372	-298	188	
Årlig förändring i total ersättning, %	7,4%	10,4%	-7,6%	5,2%	
<u>Koncernens rörelseresultat 3)</u>				28 970	39 270
Årlig förändring i rörelseresultat, KSEK	- 35 904	1 898	- 7 048	10 300	
Årlig förändring i rörelseresultat, %	-51,3%	5,6%	-19,6%	35,6%	
<u>Genomsnittlig ersättning baserat på antalet heltidsekvivalenter i koncernen 4)</u>					
Årlig förändring i genomsnittlig ersättning, KSEK	-25	22	46	40	
Årlig förändring i genomsnittlig ersättning, %	-3,7%	3,5%	7,0%	4,7%	
1) Inkluderar ersättning intjänad under respektive år, i enlighet med tabell 1					
2) Inkluderar sign-on bonus 2020					
3) Koncernens rörelseresultat, justerat för nedskrivningsposter					
4) Totalersättning för samtliga anställda i koncernen dividerat med antalet heltidsekvivalenter under respektive år					